

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.38.2017

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli poprawności realizacji zadania publicznego zleconego na podstawie umów nr ZSS-X.526.6.2015 z 31.12.2015 r. oraz ZSS-X.526.7.2015 z 31.12.2015 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2016 r. poz. 1817 ze zm.)

Jednostka kontrolowana: Fundacja „Taurus” z siedzibą os. Stare Żegrze 143/10, 61- 249 Poznań

Okres objęty kontrolą: 01.01. – 31.12.2016 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 20.12.2017 r., 17-19.01., 25.01.2018 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

Po przeprowadzonej kontroli, kontrolujący oceniają, że zadanie realizowane zostało zgodnie z harmonogramem i kosztorysem zawartym w umowach.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji, kontrolujący stwierdzili poniższe uchybienia/nieprawidłowości:

W trakcie kontroli ustalono poniższe uchybienia/nieprawidłowości:

1. Zleceniobiorca nie wyodrębnił w ewidencji księgowej kosztów dotyczących realizowanych zadań, co jest niezgodne z § 6 zawartych z Miastem umów.
2. Źródłowe dokumenty księgowe nie posiadały pełnego opisu drugostronnego – brak informacji o sposobie ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacji) co jest niezgodne z zapisem art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017, poz. 2342 ze zm.)

ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

- 1) prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową zadania publicznego,
- 2) opisywać dokumenty księgowe w sposób wyczerpujący, zamieszczać na dowodach informację o sposobie ujęcia dowodu w księgach rachunkowych, zgodnie z zapisem art. 21 ust 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

W terminie 14 dni od daty przekazania niniejszego wystąpienia należy przedstawić kompleksową informację o działaniach, podjętych w celu usunięcia nieprawidłowości lub informację o sposobie wykorzystania uwag oraz podjętych działaniach na rzecz realizacji ww. wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań. Do informacji należy dołączyć potwierdzenie dokonania zwrotu dotacji.

Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla jednostki kontrolowanej
- egzemplarz nr 2 – a/a

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:

Poznań 6 Lutego 2018

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

Jędrzej Solarski

.....
podpis Zastępcy Prezydenta
Miasta Poznania

Dofota
ZASTĘPCA DYREKTORA

Dofota Poiejko